

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券

償却原価法を採用している。ただし、取得価額と券面額との差額について重要性の乏しいものについては、取得価額により評価している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定率法を採用している。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物及び平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備については、定額法によっている。

なお、主な耐用年数は以下のとおりである。

建 物	7 ～ 35年
車 両 運 搬 具	3 ～ 5年
什 器 備 品	2 ～ 20年

② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用している。なお、財団法人利用のソフトウェアについては、協会内における利用可能期間（5年）に基づいている。

③ リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金 … 従業員の職員賞与に備えるため、当事業年度に帰属する支給見込額について計上している。

退職給付引当金 … 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

(6) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

2. 会計方針の変更

該当事項なし

3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
決済用預金	20,000,000			20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	582,362,830	51,318,330	18,398,220	615,282,940
什器備品購入積立資産	65,000,000	0	0	65,000,000
減価償却引当資産	208,900,000	0	29,415,000	179,485,000
事務所移転費用積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000
指定管理対策費用積立資産	355,000,000	0	0	355,000,000
健康スポーツ推進資産	17,800,000	0	0	17,800,000
競技スポーツ普及促進積立資産	59,419,248	0	13,000,000	46,419,248
小 計	1,298,482,078	51,318,330	60,813,220	1,288,987,188
合 計	1,318,482,078	51,318,330	60,813,220	1,308,987,188

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
決済用預金	20,000,000	20,000,000	0	0
小 計	20,000,000	20,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	615,282,940	0	0	582,362,830
什器備品購入積立資産	65,000,000	0	65,000,000	0
減価償却引当資産	179,485,000	0	208,900,000	0
事務所移転費用積立資産	10,000,000	0	10,000,000	0
指定管理対策費用積立資産	355,000,000	0	355,000,000	0
健康スポーツ推進資産	17,800,000	0	17,800,000	0
競技スポーツ普及促進積立資産	46,419,248	13,000,000	33,419,248	0
小 計	1,288,987,188	13,000,000	690,119,248	582,362,830
合 計	1,308,987,188	33,000,000	690,119,248	582,362,830

5. 担保に供している資産

なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	11,189,305	6,832,742	4,356,563
車両運搬具	33,394,629	33,394,614	15
什器備品	175,873,325	146,208,653	29,664,672
ソフトウェア	146,771,871	128,466,464	18,305,407
リース資産	135,014,782	128,691,912	6,322,870
合 計	502,243,912	443,594,385	58,649,527

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

なし

8. 保証債務等の偶発債務

なし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評 価 損 益
退職給付引当 投資有価証券			
(利付国債10年第335回)	49,999,595	50,113,050	113,455
(札幌市公募公債r1-8)	100,000,000	99,896,700	△ 103,300
(札幌市公募公債r1-8)	100,000,000	99,920,000	△ 80,000
(NOMURA EUROPE FINANCE N.V)	50,000,000	45,490,000	△ 4,510,000
減価償却引当 投資有価証券			
(札幌市公募公債r5-8-3)	10,000,000	9,935,700	△ 64,300
合 計	309,999,595	305,355,450	△ 4,644,145

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
第48回札幌マラソン	札幌市	0	14,000,000	14,000,000	0	
第44回札幌国際スキーマラソン大会	〃	0	7,500,000	7,500,000	0	
第46回北海道を歩こう	〃	0	810,000	810,000	0	
令和5年度さっぽろジュニアアスリート発掘・育成事業	〃	0	13,000,000	13,000,000	0	
令和5年度第64回札幌市民スポーツ大会事業	〃	0	8,423,000	8,423,000	0	
令和5年度競技力育成強化・普及促進事業	〃	0	14,032,000	14,032,000	0	
令和5年度さっぽろアスリートサポート事業	〃	0	15,000,000	15,000,000	0	
令和5年度札幌市スポーツ少年団運営事業	〃	0	600,000	600,000	0	
さっぽろグローバルスポーツコミッション運営費	〃	0	27,799,508	27,799,508	0	
スノーベースタウンSAPPORO促進事業	〃	0	10,586,902	10,586,902	0	
定山溪温泉(JZK)をベースにした広域スキー並びにアフターコンテンツ確立事業	観光庁	0	9,933,365	9,933,365	0	
夏冬オリンピックレガシーを活用した観光×スポーツツーリズム推進事業	公益社団法人北海道観光振興機構	0	800,000	800,000	0	
令和5年度地方体育・スポーツ協会連絡協議会助成金	公益財団法人北海道スポーツ協会	0	50,000	50,000	0	
令和5年度北海道スポーツ少年団組織整備強化事業助成金	公益財団法人北海道スポーツ協会 北海道スポーツ少年団	0	524,300	524,300	0	
さっぽろジュニアアスリート発掘育成事業助成金	公益財団法人ヨネックススポーツ振興財団	0	300,000	300,000	0	
6時間リレーマラソン2022助成金	(独)日本スポーツ振興センター	0	3,600,000	3,600,000	0	
合 計		0	126,959,075	126,959,075	0	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内容

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	13,000,000
目的達成による指定解除額	
合 計	13,000,000

12. 関連当事者との取引の内容

(単位:円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	決議権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員・兼務等	事実上の関係				
当該法人を支配する法人	札幌市	札幌市中央区北2条西1丁目	-	地方公共団体	-	-	出資団体	施設管理運営に係る指定管理料等	2,336,290,033	未収金	764,450,839
								事業補助金	111,751,410	-	-
								学校開放事業、運動・健診事業委託料等	369,894,516	未収金	51,290,297

13. 重要な後発事象

なし

14. その他

(1) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

各施設における券売機及び複合機等である。

(2) 退職給付関係

① 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

② 退職給付債務に関する事項(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

①退職給付債務	615,282,940
②会計基準変更時差異の未処理額	0
③退職給付引当金(①+②)	615,282,940

③ 退職給付費用に関する事項(自:令和5年4月1日 至:令和6年3月31日)

(単位:円)

①勤務費用	56,239,170
②会計基準変更時差異の未処理額	0
③退職給付費用(①+②)	56,239,170

④ 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として、計算している。

⑤ 会計基準変更時差異の処理年数

1年

⑥ 過去勤務債務の額の処理年数

1年

(3) 税効果会計関係

① 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:円)

繰延資産損金算入限度超過額	1,324,603
未払事業所税否認	4,731,588
未払事業税	0
賞与引当金	24,307,821
一括償却資産	3,646,188
退職給付引当金繰入金超過額	114,507,657
繰延税金資産計	148,517,857
評価性引当額	△ 148,517,857
繰延税金資産 合計	0

② 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位:円)

	非収益事業	収益事業	合計
税引前当期一般正味財産増減額 (A)	95,551,146	△ 110,130,247	△ 14,579,101
寄付金損金算入限度額 (B)	0	0	0
小計 (C) = (A) + (B)	95,551,146	△ 110,130,247	△ 14,579,101
法人税、住民税及び事業税 (D)	0	520,000	520,000
法人税等調整額 (E)	0	0	0
当期一般正味財産増減額 (A) - (D) - (E)	95,551,146	△ 110,650,247	△ 15,099,101

③ 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

税引前当期一般正味財産増減額がマイナスとなっているため記載を省略いたします。